

# Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház

Zalaegerszeg, Zrínyi u. 1.

## BESZÁMOLÓ

*a 2024. évi gazdálkodásról*

### 1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A címhez/alcímhez tartozó intézmények száma, neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe:  
intézmény neve: Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház  
törzskönyvi azonosítószáma: 432744  
honlap cím: [zmkorhaz@zmkorhaz.hu](mailto:zmkorhaz@zmkorhaz.hu)

1.2. Az új intézmény és a feladat jogszabályi megalapozása: NÉ

1.3. A címhez/alcímhez tartozó intézményeknél (egyenként vagy intézménytípusonként) az ellátott tevékenységi kör, az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése:

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház 3 telephelyen 1016 ágygal működő intézmény, amelyből 700 az aktív ellátás ágyszáma, a krónikus terület összesen 316 ágyszámmal működött. Járóbeteg-ellátásban 3092 heti szakorvosi és 1033 nem szakorvosi óra kapacitással rendelkezik.

A **működő** kapacitás *aktív fekvőbeteg-ellátásban: 674* ágy.

Tárgyi (infrastrukturális) feltételek hiánya miatt szünetel az Onkológián 3 ágy, a Kardiológián 4 ágy, Pulmonológián 9 ágy, személyi feltételek hiánya miatt az Immunológián 10 ágy.

**Krónikus fekvőbeteg-ellátásban** működő ágy: **270**. 10 krónikus belgyógyászati ágy szünetel a pózvai telephelyen, 3 krónikus belgyógyászati ágy szünetel a Zrínyi úti telephelyen, továbbá 20 krónikus pulmonológiai ágy, és 13 kardiológiai rehabilitációs ágy szünetel.

**Járóbeteg-ellátásban** intézeti szinten a működő heti szakorvosi óraszám 2024-ben a 2023-as évhez képest 137 heti szakorvosi órával csökkent további szünetelés és nem szakorvosi órába történő átcsoportosítás miatt. A működő nem szakorvosi óra 46 órával nőtt az átcsoportosítás miatt.

#### ❖ Működési engedély módosítások a fekvőbeteg-ellátásban:

- A Szülészeti-nőgyógyászati és Sürgősségi osztályon az ESZENY rendszerben bejelentésre kerültek a személyes közreműködők.
- A Traumatológia fekvőbeteg ellátás II.b progresszivitási szint szünetelése hosszabbításra került.
- Keszthelyi Kórház Szülészeti-nőgyógyászati osztályának és a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórház Urológia osztályának szünetelése miatt megállapodást kötöttünk a területükhöz tartozó betegek ellátására.
- Más intézetekben történő szünetelések miatt területi ellátási kötelezettségek változásainak koordinálása Szülészeti, PIC, Szemészet szakmában.

#### ❖ Járóbeteg-ellátásban történt változások:

- Szünetelés bejelentések, hosszabbítások, visszavonások orvosi fluktuáció miatt: Traumatológia, Reumatológia és ODM labor, Általános sebészet, Neurológia, Nőgyógyászat, Gyerekosztály, Pszichiátria, Foglalkozás egészségügy.
- A DSA labor leállításának idejére megállapodás kötése a Vas Vármegyei Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal.
- Egyes osztályokon a szakrendelések felülvizsgálatával átszervezésre, összevonásra, megszüntetésre kerültek szakrendelések: Szívsebészet, Pulmonológia, Neurológia, Kardiológia, Általános sebészet, Pszichiátria, Radiológia, Ortopédia.
- Egyes osztályokon a szakrendelések felülvizsgálatával szakorvosi órákat csoportosítottunk át nem szakorvosi órába: Neurológia, Kardiológia, Gyerekosztály, Onkológia.
- Post-Covid MedWork belső munkahelyi kódokat szüntettünk meg a Pulmonológia, Reumatológia, Fizioerápia osztályokon, illetve a COVID-19 PCR mintavétel belső kódot az I. Belgyógyászaton és a Kardiológiai Rehabilitációs Ergometria Labor belső kódot a Kardiológia rehabilitáción.
- Új belső munkahelyi kódok kerültek benyitásra: Szemészet III. szakrendelés, Vascularis team.
- Több szakrendelés rendelési idejének módosítását jelentettük be az NNGYK felé az alábbi osztályokon: I. Belgyógyászat, II. Belgyógyászat, Pulmonológia, Neurológia, Szemészet, Kardiológia, Gyerekosztály, Pszichiátria, Radiológia.
- Más intézményben történő szünetelések miatt területi ellátási kötelezettségek változásai.
- Akut bronchoscopos vizsgálatokra kijelölés Somogy Vármegyei Kaposi Mór Kórház helyett.
- Labor vizsgálatokra kijelölés Lenti Rendelőintézet helyett.
- Proktológia járóbeteg ellátásra megállapodás a Keszthelyi Kórház helyett.

- Bőrgyógyászati járóbeteg ellátásra megállapodás a Nagykanizsai Kanizsai Dorottya Kórház helyett.
- Onkológia járóbeteg ellátásra megállapodás a Keszthelyi Kórház helyett.
- Ortopédia járóbeteg ellátásra kijelölés Lenti Rendelőintézet helyett.
- Csecsemő- és gyermekgyógyászat járóbeteg ellátásra kijelölés a Lenti Rendelőintézet helyett.
- Érsebészet járóbeteg ellátásra megállapodás a Keszthelyi Kórház helyett.
- Zalaszentgróton induló új klinikai neurofiziológiai szakrendelések miatt területátcsoportosítás a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházról.

#### ❖ **Többletkapacitási pályázatok:**

2024. év elején 4 db többletkapacitási pályázat beadását kezdeményeztük a NEAK felé. Pályázataink a NEAK 2024. augusztus 12-i közleménye alapján befogadást nyertek, mely alapján kezdeményeztük a működési engedély, illetve finanszírozási szerződések megkötését.

- Robotasszisztált rehabilitáció keretében a 84811 Alsó végtagi interaktív eszközzel végzett terápia, a 84814 Exoskeletonnal történő (robotos) járásgyakorlás, a 84815 Felső végtagi interaktív eszközzel végzett terápia és a 84816 Felső végtagi robotterápia beavatkozás kódok 2024. szeptember 1. napjától jelenthetővé váltak.
- 0135E Egyszer használatos eszköz vacuum core biopszia (VCB) Mammatome-hoz tételes finanszírozású eszköz 2024. november 1. napjától jelenthetővé vált.
- Új Siemens Somatom Go Top 128 szeletes CT berendezésen (SBO-n elhelyezett CT) végzett beavatkozások 2024. december 1. napjától jelenthetővé váltak.
- Siemens Mammomat Revelation mammográfiás berendezésen végzett beavatkozások 2024. november 1. napjától jelenthetővé váltak.

#### **Intézményi teljesítmények**

Az aktív fekvőbeteg ellátás mutatószámai előző évhez képest csökkentek. Teljesített ápolási nap 5%-kal visszaesett (138.340 nap), míg az átlagos ápolási idő és ágykihasználtság is 4%-kal csökkent (lehetséges napok száma is kevesebb volt). Ezt tükrözi a betegforgalom csökkenés is.

Az egy esetre jutó átlagos súlyszám (1,158 Case-mix) változása előző évhez képest elenyésző.

Krónikus ellátásban az esetszám minimálisan növekedett, az ágykihasználtság az előző évi szint körül alakult (58,8%). Teljesített ápolási napok száma (62.122 nap) és a lehetséges napok száma is csökkent, így az átlagos ápolási idő (23,79 nap) is alulmaradt az előző évi szinttől.

Járóbeteg-ellátásban a napi ellátott esetszámunk 3.807, mely az előző évhez képest 2%-kal emelkedett. A percátlag változás elenyésző.

## Intézményi bevétel, költség

- Intézményi bevételek összege 2024. évben 33,352 milliárd Ft, amely 3,461 milliárd Ft-tal magasabb, mint az előző évi bevétel.
- Előző évhez képest nagyobb mértékű bevétel növekedés a NEAK finanszírozási bevételek között van, a bértámogatás és a kasszamaradvány/visszamenőleges finanszírozás hatásaként. Továbbá 2024. évben jelentős mértékű növekedés látható a költségvetési finanszírozások és bevételek soron is: 2024. évben több részletben és 2025. év elején intézetünk adósságrendezés céljából működési támogatásban részesült (összesen 2,925 milliárd Ft).
- A finanszírozási alapidíjak 2017. novemberi teljesítmények óta nem emelkedtek. A hét évig tartó alapidíj stagnálást követően 2024. novemberi teljesítményektől az alapidíjak, HBCS súlyszámok és krónikus szorzók megemelésre kerültek. A finanszírozást érintő módosítások mindegyike visszamenőlegesen lépett hatályba, így a már korábban elszámolt 2024. november – 2025. február havi teljesítmények elszámolása tekintetében finanszírozási korrekciót állapított meg a NEAK a kórházak számára a 2025. április 15-i tájékoztatójában kiközltek szerint. A támogatás 2024. évet érintő teljesítményarányos részét az OKFŐ által kiadott utasításnak megfelelően 2024. év IV. negyedévében kell szerepeltetni, intézeti szinten, kassza maradvány bevétel típuson (311,6 millió Ft).
- Intézményi költségek összege 2024. évben 31,7 milliárd Ft, előző évhez képest összességében a változás elenyésző (+61,6 millió Ft).
  - A **humán költségek** 21,5 milliárd Ft-os összege az intézeti költségek 68 %-át teszik ki.
  - **Anyagköltségek** nettó 6,8 milliárd Ft-os összege az intézeti költségek 22 %-át teszik ki. Összességében az anyagköltségek az előző évhez képest 640,1 millió Ft-tal emelkedtek.

### Jelentősebb eltérések:

- A szakmai anyagok emelkedést mutatnak egyszerhasználatos anyagok, implantátum, vegyszer labor, kontraszt anyag esetében.
- Gyógyszer költségek is emelkedtek előző évhez képest (méltányossági gyógyszerek). Kórházunk 2024. november utolsó felében átállt az EKEIDR Patika modul használatára. Az előző gyógyszerári programból nem volt feladás tételes finanszírozású gyógyszerek (adomány) tekintetében. Az új patika modulban ez már bevétel és költség oldalon is jelentkezik (267,9 millió Ft).
- Élelmiszerek költsége 12,4 millió Ft-tal csökkent előző évhez képest.
- KEF ingatlanüzemeltetési feladatátvétel következtében az ingatlankarbantartási anyagok, továbbá gépek, berendezések, járművek karbantartási anyag költségei jelentősen visszaestek.

- Egyéb textíliaköltségek csökkentek, kevesebb beszerzés történt, mint előző évben.
- Gyógyszertári diagnosztikai anyagok költsége is visszaesést mutat.
- A **vásárolt szolgáltatások** nettó 1,5 milliárd Ft-os összege az intézeti költségek 5 %-át teszik ki. A költségösszeg a felére csökkent az előző évhez képest a KEF ingatlan üzemeltetési feladatok átszervezése következtében (üzemeltetési, rezszi, takarítás költségnemek megszűnése, illetve költségösszeg csökkenés). *Üzemeltetési szolgáltatások* költsége 2024. évben 132 millió Ft lett, mely jelentősen, 1,1 milliárd Ft-tal lett alacsonyabb előző évhez képest. Rezszi költségek (kivéve védőnők) az ingatlanüzemeltetési átszervezés következtében már nem intézményünket terhelik. *Egyéb szolgáltatások* költségösszege 44,1 millió Ft-tal emelkedett előző évhez képest (főként biztosítás díjak, bankköltség, egyéb eszközök bérleti díjai).

## **Intézményi eredmény, fedezet**

### ***Kontrolling elszámolás eredménye***

Az intézmény kontrolling módszertan szerint elszámolt 2024. éves működési eredménye (Fedezet5) 1,631 milliárd Ft, mely az előző év tény eredményéhez (-1,768 milliárd Ft) képest jelentős mértékben javult, köszönhetően a támogatásoknak.

Fedezet3 szintű intézeti eredmény is (amortizáció és pénzügyi műveletek eredménye nélkül) 2,11 milliárd Ft-os nyereséget mutat előző évi eredményhez képest (-1,363 milliárd Ft).

#### **Támogatások, valamint Átlagfinanszírozás bevétel maradvány nélküli eredmény:**

Megnevezés	2023.01-12 havi	2024.01-12 havi	Eltérés előző évi ténytől	
	tény ÁEEK jav.	tény ÁEEK jav.		
<b>FEDEZET 3</b>	-2 547	-1 127	1 421	44%
<b>FEDEZET 5</b>	-2 952	-1 606	1 346	54%

#### 1.4 Az intézményen belül szervezeti és a feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések:

A kórházak ingatlanüzemeltetését 2024. január 1-jétől a KEF vette át. Gazdálkodási oldalon ez azt jelenti, hogy a kórházi költségek között nem jelennek meg üzemeltetési költségek, ami egyrészt ellentmond a finanszírozási rendszernek (amely alapvetően tartalmazza az üzemeltetési feladatok költségének fedezetét), másrészt nem tudunk kimutatni tényleges önköltséget. A kórházak finanszírozási rendszere nem változott, ezért az aktív fekvőbeteg kasszán havi 51 millió Ft-os bevétel csökkentő tételként szerepel a KEF-nek járó finanszírozás.

2024. novemberi teljesítményektől az alapidíjak, HBCS súlyszámok és krónikus szorzók megemelésre kerültek:

- A belügyminiszter az egészségügyi ágazati szakmai képzésekkel és az egészségügyi szolgáltatók finanszírozásával összefüggő miniszteri rendeletek módosításáról szóló 10/2025. (IV. 4.) BM rendelete módosította – többek között - az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló 9/1993.

(IV. 2.) NM rendelet 3. számú, a *homogén betegcsoportokhoz rendelt súlyszámértékeket* tartalmazó mellékletét. Országosan átlagosan 14 %-os súlyszámérték emelkedés következett be.

- A Kormány a Nemzeti Dialízis Központ létrehozásával kapcsolatos feladatokról és egyéb, az egészségügyi szolgáltatókat segítő finanszírozási intézkedésekről szóló 66/2025. (IV. 4.) Korm. rendelete módosította az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet 8. számú mellékletét, megemelve az abban szereplő *krónikus szorzók mértékét*. A krónikus/rehabilitációs szorzók különböző mértékben, átlagosan 18 %-kal emelkedtek.
- Továbbá 2025. április 8-án, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) holnapján megjelent BM-NGM együttes közleménye alapján megemelésre kerültek az egészségügyért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter által megállapított *országos alapdíjak* a fekvő- és járóbeteg-szakellátás és laboratóriumi ellátás teljesítményegységeinek vonatkozásában.

Megnevezés	2017. novemberi teljesítményektől	2024. novemberi teljesítményektől	Emelés mértéke %
Aktív fekvőbeteg-szakellátás teljesítményegységének forintértéke	198 000	210 000	106%
Krónikus fekvőbeteg-szakellátás alapdíja	6 600	7 000	106%
Járóbeteg-szakellátás teljesítményegységének forintértéke	1,98	2,1	106%
Laboratóriumi ellátás teljesítményegységének forintértéke	1,98	2,1	106%
Molekuláris diagnosztikai (PCR) ellátás teljesítményegységének forintértéke	1,98	2,1	106%

- A finanszírozás változás hatásaként, az OKFŐ 2025. április 14-i levele alapján, a NEAK által rendelkezésre bocsátott 2024. november – 2025. február időszakra vonatkozó, visszamenőleges többlet kifizetés (összesen 642 793,5 e Ft) kizárólag a 2025. március 31. napján fennálló lejárt határidős fizetési kötelezettségek teljesítésére fordítható a fennálló tartozás időbeli sorrendjére is figyelemmel a legkorábbi tartozásból kiindulva. Amennyiben a fenti címen megnyitásra kerülő támogatás magasabb, mint az adott Intézmény hivatkozott fordulónappal fennálló tartozásállománya, akkor a többlet finanszírozási forrás terhére tartós kötelezettségvállalás nem teljesíthető (különös tekintettel a létszám felvétellel).

2024. november 1-től a Traumatológia és Ortopédiai Osztály megszüntetésre került, helyette létrehoztuk a Mozgásszervi Sebészeti Osztályt a betegellátás hatékonyabb biztosítása érdekében a traumatológia szakorvoshiány miatt.

## 2. Az előirányzatok alakulása

2.1 Az I/2A, I/2. melléklet alapján jogcímenként, hatáskörönként valamennyi előirányzat módosítás, átcsoportosítás bemutatása

### *Előirányzatok teljesítésének levezetése*

I/2/A. melléklet

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi törvényi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás (K1-8)	31 069,8	25 535,2	25 535,2	31 795,2	31 069,8	100,00%	97,72%
ebből: személyi juttatás (K1)	17 544,1	17 051,9	17 051,9	19 026,1	17 544,1	100,00%	92,21%
Finanszírozási kiadás (K9)	0	0	0	0	0		
Bevétel (B1-B7)	29 638,8	25 499,1	25 499,1	31 271,7	21 271,8	71,77%	68,02%
Támogatás (B816)	1 243,1	36,2	36,2	343,6	343,6	27,64%	100,00%
Költségvetési maradvány (B813)	367,8	-	-	179,9	179,9	48,91%	100,00%
Létszám (fő)	1 860	1 848			1 779		

### *Előirányzat-módosítások levezetése*

I/2/B. melléklet

Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2023. évi LV. törvény szerinti előirányzat	25 535,2	25 499,0	36,2	17 051,9	1848
- kormány hatáskör*	204,3	7,3	197,0	179,8	-69
- Etikai Bizottság működési támogatás	6,8	6,8		5,5	
- Etikai Bizottság felhalmozási célú támogatás	0,5	0,5			
- KEF feladatátvételhez kapcsolódó támogatás	197,0		197,0	174,3	-69
- fejezeti hatáskör*	276,5	166,1	110,4	91,0	0
- Rezidenstámogatás	85,2		85,2	71,8	
- EFI működési támogatás	25,2		25,2	19,2	
- Intézményi többletbevétel	166,1	166,1			
- intézeti hatáskör*	5 779,2	5 779,2	0,0	1 703,4	0
- Maradvány igénybevétele	179,9	179,9		10,0	
- Európai Unió forrás	22,0	22,0			
- NEAK bértámogatás	1 352,4	1 352,4		1 352,4	
- NEAK többletbevétel	4 085,2	4 085,2			
- Egyéb intézményi előirányzat módosítás	139,7	139,7		341,0	
2024. évi módosított előirányzat	31 795,2	31 451,6	343,6	19 026,1	1779

2.2 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételek esetében, ahol az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve a módosított előirányzathoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható.

2.2.1 Az előirányzatok évközi változásai, tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők.

Az elmúlt év során 63 alkalommal történt előirányzat módosítás kormány-, irányítószervi- és intézményi hatáskörben. Költségvetésünk főösszege 24,52 %-kal nőtt a beszámolási időszak végére.

- Kormány hatáskörben a bérkompenzáció támogatása (10.622 Ft), az Etikai Bizottság működésének támogatása (7.280.000 Ft), valamint a KEF feladatátvételhez kapcsolódó kiadások támogatása (197.000.000 Ft) miatt történtek előirányzat módosítások.
- Irányító szervi hatáskör: a rezidensek alkalmazásának támogatása irányító szervi hatáskörben érkezett, emiatt 85.240.535 Ft összegű előirányzat módosítás történt. EFI fenntartására 25.200.000 Ft támogatást ítélték meg számunkra. Az év folyamán az Intézmény működési bevételei meghaladták a költségvetésben tervezett összeget, ezért az előirányzatot az előírásoknak megfelelően a teljesítés összegére kellett növelnünk. A bevételi többlet miatt az előirányzatot 166.097.375 Ft-tal növeltük, az előirányzat módosítást a minisztérium engedélyezte.
- Saját hatáskörben került módosításra:
  - Az előző évi maradvány igénybevétele 179.860.031 Ft-tal növelte az előirányzatokat: a módosítás növelte a személyi juttatásokat, a munkáltatót terhelő járulékokat, a dologi kiadást, felhalmozási kiadást és a központi befizetési kötelezettséget.
  - Működési célú támogatások államháztartáson belülről többletbevétele összesen 5.577.338.476 Ft. Az intézmény működési célú támogatások államháztartáson belülről eredeti előirányzata kizárólag a NEAK bevételeket tartalmazta, azonban ezen a rovaton kell elszámolnunk a Keszthelyi Kórházzal kötött munkamegosztási megállapodás alapján beérkező költségtérítések összegét is. A 2024. évben beérkező NEAK bevétel, és a tagkórház költségtérítése együttesen meghaladta az eredeti előirányzatot, így a különbözet összegével saját hatáskörben megemelhetjük a bevételi és kiadási előirányzatainkat.
  - Az európai uniós projektekkel összefüggésben 1 esetben történt saját hatáskörben előirányzat módosítás, amely a főösszeget összesen 21.984.093 Ft-tal növelte.
  - Kiadási előirányzatok között több alkalommal történt átcsoportosítás a kötelezettségvállalások figyelembevételével, jogszabályi keretek között.

Az intézményi költségek összege 2024. évben 31.669.956.199 Ft, amely 1,93 %-kal növekedett az előző évhez képest. A költségnövekedést a humán költségek növekedése mellett a dologi kiadások előző évi tény adatokhoz képest történő emelkedése okozta.

2.2.2 A munkaerővel és a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás, az átlaglétszám változása, létszámcsökkentés hatása illetményrendszerenként:

A személyi kiadások eredeti előirányzata 17.051.905.000 Ft volt. Az eredeti előirányzat a rezidensekre, bérkompenzációra, KEF feladatátvételhez kapcsolódó kiadásokra, illetve saját hatáskörben az intézményi többletbevételekkel szemben megemelésre került év közben. Az

előirányzat fedezetet biztosított a személyi juttatások kifizetésére. A módosított előirányzat így összességében 1.974.244.711 Ft-tal növekedett, a teljesítés pénzforgalmi szemléletben 19.021.520.507 Ft volt.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 2.643.833.000 Ft, mely elégséges volt a bérelőirányzathoz és a munkaadót terhelő egyéb járulékok (pl. 2024. évben a rehabilitáció hozzájárulás 125.729.000 Ft, táppénz hozzájárulás 55.996.785 Ft) fedezetére. Az előirányzat fedezetet biztosított a munkaadókat terhelő járulékok kifizetésére, ezért a szabad előirányzatot átcsoportosítottuk a személyi kiadások előirányzatára. A módosított előirányzat összességében 289.122.852 Ft-tal csökkent. A teljesítés 2.354.529.552 Ft volt.

A központi orvosi és szakdolgozói, valamint a gazdasági-műszaki ellátás területén dolgozók béremelésének ellentételezéseként az intézmény bértámogatásban részesült.

A gazdasági-műszaki területen dolgozóknak az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény értelmében a bérük megállapítása – a minimálbér és garantált bérminimum figyelembevételével – a Munka Törvénykönyve szabályai szerint megegyezéssel alapon történik.

A gazdasági-műszaki rész magas fluktuáció adatait ezen tény jelentős mértékben befolyásolja, ugyanis napjainkban a tapasztalatok alapján elmondható, hogy ugyanolyan nehéz megfelelő képzettségű beszerzőt, közgazdászt, informatikust stb. találni, mint egészségügyi dolgozót. Továbbá az ingatlanüzemeltetés átszervezésének hatására ezen foglalkoztatotti csoport száma jelentős mértékben csökkent. (84 fő) A fenti két tényező együttes hatásaként a gazdasági területen dolgozók körében 2024. évben a fluktuáció mértéke (14,5%) rendkívül magas volt.

2024. évben a bér- és járulékköltségek, valamint a személyi jellegű vállalkozói kifizetések együttes összege 21.564.376.274 Ft, melyek az intézeti költségek 68,09%-át teszik ki, a működési kiadásokon belül 68,28 %-ot képviselnek. 2023. évhez képest ezek a költségek 1.611.613.231 Ft-tal, 8,08 %-kal emelkedtek. A növekedést a 2024. március 1-től megvalósított szakdolgozói központi béremelés okozta, mely szakdolgozói kategóriánként 7-10-15 %-os béremelést jelentett az addigi pótlékok egyidejű beépülése mellett.

Az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetésének időpontjától intézményünk szorgalmazta az addig személyes közreműködői, illetve szabadfoglalkozású jogviszonyban foglalkoztatottak jogviszony-váltását is egészségügyi szolgálati jogviszonyba. Ezen tevékenységünk rendkívül sikeresnek volt mondható, ugyanis a 2022. év végi közel 27 fős vállalkozói létszám 2023. év végére 21 főre, 2024. év végére 7 főre csökkent.

2024. évben az átlagos alapilletmény (szerződés szerinti illetmény) 673.601 Ft volt, mely a 2023. évihez képest 7,1%-kal emelkedett. Az átlagkereset összege (összes juttatás alapján) 2024. évben 867.804 Ft volt, mely 7%-os emelkedést mutat az előző évi átlagkeresethez viszonyítva.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban az engedélyezett állások száma 2024. december 31-én 1.960 fő volt, mely 100 fővel alacsonyabb az előző évi 2.060 fős létszámnál.

Az engedélyezett létszám csökkentésének fő indoka, hogy az ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat 2024. január 1-től a KEF vette át.

Az engedélyezett állásokból az év végén 185,07 volt betöltetlen, amely mintegy 3%-kal alacsonyabb az előző évinél (190,83).

Az üres állások száma munkaköri csoportonként az alábbiak szerint alakult:

I. orvos	70,62
II. egyéb egyetemi végzettségű	1
III/A. nem fizikai egészségügyi dolgozó	38,63
III/B. fizikai egészségügyi dolgozó	58,67
IV. gazdasági-műszaki-ügyviteli dolgozó	13,90
<u>V. fizikai dolgozó</u>	<u>2,25</u>
Összesen:	185,07

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban tapasztalható orvoshiány következtében a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban személyes közreműködői szerződés alapján 7 fő orvos alkalmazása történt, a létszám teljes munkaidőre vetítve 2024. december 31-én 1,78 fő volt. Alkalmazásukra a minimumfeltételek biztosítása miatt szükség van, létszámuk a hatályos központi irányelveknek megfelelően csökken, 2025. évre megszüntetésre kerül.

2024. év folyamán 144 fő (előző évben 278 fő) létesített egészségügyi szolgálati jogviszonyt, ezzel szemben 214 fő (előző évben 256 fő) jogviszonya szűnt meg az intézménynél. A megszűnő egészségügyi szolgálati jogviszonyok száma szintén az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF általi átvételéhez köthető.

A 144 fő új belépőből 20 fő orvos, 1 fő egyéb egyetemi végzettségű dolgozó, 90 fő szakdolgozó és 33 fő a gazdasági-műszaki dolgozó.

A 214 fő kilépőből 18 fő orvos, 79 fő szakdolgozó, és 96 fő a gazdasági-műszaki területen dolgozó.

Az intézménynél a fluktuáció 12,2 % volt, amely 2023. évhez képest 1,7 %-kal alacsonyabb. A fluktuáción belül a legmagasabb arányszám a háttérterületen a fizikai állomány (szintén az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF által történő átvétele miatt), valamint a már említett gazdasági részen dolgozók területén tapasztalható. 2024. évben a legalacsonyabb fluktuáció a nem fizikai egészségügyi szakdolgozók körében mutatható ki 5,5 %.

Az év folyamán összesen 30 fő vonult véglegesen nyugdíjba (2023-ban 40 fő, 2022-ben 34 fő). A legtöbbben közülük a nők 40 éves munkaviszonnyal történő nyugdíjba vonulási lehetőségét választották.

2.2.3 A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is.

A dologi kiadások 5.739.300.000 Ft-os eredeti előirányzatával szemben a teljesített kiadások összege 10.201.435.962 Ft volt, amely 592.496.150 Ft-tal több az előző évhez

képeket. Az eredeti előirányzathoz viszonyított 4.462.135.962 Ft-os többletet az eredetileg tervezett 3.299.099.235 Ft-tal több NEAK finanszírozás egy része, az adóssághozjáról, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások segítségével sikerült teljesíteni. Évek óta problémát jelent, hogy a dologi kiadások eredeti előirányzata változatlan. Az elemi költségvetés tervezésénél a minisztérium által megadott útmutató alapján csak béremelések és átszervezések hatásait lehet elsősorban kimutatni, illetve a tapasztalataink alapján csak ezt fogadják el. Az infláció mértéke, illetve az ennél sokkal nagyobb mértékben emelkedő pl. szakmai szolgáltatások kiadásai többleteire a költségvetésben nem áll rendelkezésre az előirányzat, a ténylegesen befolyt finanszírozás pedig még ennél is bizonytalanabb.

A kontrolling terv alapján év elején, illetve a tényleges bevételek alapján év végén módosítjuk a működési bevételek előirányzatait, valamint a kötelezettségvállalások alapján év közben a kiadások között előirányzat átcsoportosításokat hajtunk végre saját hatáskörben. A főösszeget befolyásolja még az esetleges pályázati, és egyéb támogatásból befolyó bevétel. Mindezek indokolják, hogy az eredeti előirányzathoz képest 4.483.610.565 Ft-tal, 78,12 %-kal növekedett a dologi kiadások módosított előirányzata.

2024. évben is folytattuk a takarékos gazdálkodást, de ez már nem jelenthette a dologi kiadások további csökkentését. 2023-ról 2024-re a szakmai anyagok költsége 1.422.996.835 Ft-tal, 39,11 %-kal növekedett, az újonnan bevezetett technológiák, modern eljárások (pl. laparoszkópos beavatkozások) fogyóanyag szükséglete jelentős mértékben megemelkedett, melyek költségigénye és a felhasznált anyagok egységára folyamatos emelkedést mutat. Az euró árfolyam kedvezőtlen változása, az infláció és a minimálbér 2024. évi emelkedése a beszállítók áraiban is megjelent.

A dologi kiadásokon belül a legnagyobb arányt a készletbeszerzés képviseli (62,77%), az előző évhez képest 28,74 %-kal növekedett.

A szolgáltatások a dologi kiadások 20,37 %-át képviselik, mely 31,9 %-os csökkenést mutat a 2023. évhez viszonyítva. Közüzemi díjakra 867.614.882 Ft-tal kevesebbet, 310.402.876 Ft-ot fizettünk ki. A jelentős mértékű csökkenést az ingatlanüzemeltetési feladatok KEF általi átvétele okozta. A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások a szolgáltatásokon belül 11,78 %-ot képviselnek. Összességében 57.948.760 Ft-tal többet fizettünk karbantartásra, mint 2023-ben.

A szolgáltatásokon belül a szakmai tevékenységet segítő és az egyéb szolgáltatásokra kifizetett összeg aránya 71,06 %, melynek összege az előző évhez viszonyítva csökkent (174.171.520 Ft). A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások esetében a személyes közreműködők egészségügyi szolgálati jogviszonyba történő átlépése 77.747.959 Ft megtakarítást jelentett ezen a jogcímen. Ennek ellenére a kiadások kisebb mértékű csökkenésének oka, hogy a traumatológiai és szülészet-nőgyógyászati ellátást Intézményünkben közreműködők bevonásával tudtuk biztosítani, mely 49.050.000 Ft többletköltséget eredményezett. Az egyéb szolgáltatásoknál szintén csökkenés figyelhető meg, 138.394.394 Ft-tal kevesebbet fizettünk ki ezen a rovaton, mint előző évben. A higiéniai takarítási feladatokat 2024. január 1-től a KEF vette át, mely 265.741.918 Ft csökkenést eredményezett, azonban a vagyonszerzési és felelősségbiztosítási szerződésből adódó fizetési kötelezettségünkre 36.040.761 Ft-tal, a szállítási tevékenységre 27.511.173 Ft-tal, műszergazdálkodási tevékenységre 31.411.397 Ft-tal többet fizettünk ki előző évhez képest.

### ***Anyagköltségek:***

A 2024. évben kifizetett nettó anyagköltség 1.429.554.578 Ft-tal volt magasabb az előző évinél. A tavalyi tényhez képest a szakmai anyagok költsége 1.422.996.835 Ft-tal növekedett. Az üzemeltetési anyagok költsége 9.882.158 Ft-tal emelkedett, mely 2,55 %-os

növekedést jelentett 2023-ról 2024. évre, annak ellenére, hogy az ingatlanüzemeltetési feladatokat a KEF átvette 2024. január 1-től. A patikai árubeszerzések értéke szinte változatlan az előző évhez képest, minimális csökkenést mutat 3.324.415 Ft értékben, mely 0,35%-os csökkenést jelent csupán.

### ***Szolgáltatások:***

Nettó 2.077.533.344 Ft-os összege a 2023. évhez képest 973.096.829 Ft-tal, 31,9 %-kal csökkent.

A szolgáltatásokon belül legnagyobb mértékben 867.614.882 Ft-tal a közüzemi díjak csökkentek, melyre 2024. évben 310.402.017 Ft került kifizetésre. Az előző évekhez képest a közüzemi díjak és az egyéb szolgáltatások nagyarányú csökkenést mutatnak, mivel az intézményi higiénias takarítási szolgáltatás és a közüzemi költségek megfizetése a KEF-re hárult az intézmény ingatlanüzemeltetési feladatainak átvételével összefüggésben. A nagymértékű csökkenést mérsékelte a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, a bérleti és lízingdíjak, a kommunikációs szolgáltatások és a vagyon és felelősségbiztosítási díj kiadásának növekedése, mely szolgáltatásokra 185.368.602 Ft-tal többet költött a kórház az előző évhez viszonyítva.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház a költségek csökkentése érdekében tovább folytatta a szigorú takarékos gazdálkodást, beszerzési, közbeszerzési eljárásokat folytatott le a költségek csökkentése érdekében. A beszerzett termékekkel való optimális gazdálkodás érdekében továbbra is osztályos keretgazdálkodást folytatunk, mely során az osztályos kereteket folyamatos kontroll alatt tartjuk.

Az intézkedések ellenére a kötelezettségeink folyamatosan emelkedtek az áremelkedések hatására. 2024. január 15-én az intézmény likviditási helyzete és a szabad előirányzatok alakulása miatt fedezetlen kötelezettségvállalást jelentett a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet 54.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint. 2024. évben a kórház a likviditási helyzetét folyamatosan monitorozta. Az I. féléves adatok alapján az üzemeltetési kiadások csökkenésének és a bevételek növekedésének köszönhetően az Intézmény likviditási helyzete javult, így lehetségessé vált a kivételek körének bővítése. 2024. július 8. napjától kezdődően a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház csak a K3 Dologi kiadások kiemelt előirányzatán a Beszerzési és Készletgazdálkodási Osztályhoz tartozó kereteket, illetve a Központi gyógyszerár keretét érintő kötelezettségvállalásokat minősítette fedezet nélküli kötelezettségvállalásnak.

2.2.4 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása.

A 2024. évi eredeti előirányzat a beruházásoknál 96.400.000 Ft, a felújítások esetében 3.800.000 Ft volt. Az év közben befolyt támogatások, illetve a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat átcsoportosítások miatt év végére a módosított beruházási előirányzat 72.373.358 Ft-ra, a felújítások előirányzata 930.910 Ft-ra csökkent.

2024. évben beruházásra és felújításra összesen 12.141.815 Ft-ot fizettünk ki. Ebből az EFI fenntartási időszakra kapott támogatásból fedezett 3.148.537 Ft volt, saját forrásból 8.993.278 Ft-ot fizettünk ki. Az előirányzat teljes mértékben lefedésre került előzetes vagy végleges kötelezettségvállalással.

2024. évben felújításokra nem történt kifizetés.

2024. évben az EFI fenntartási időszakára kapott támogatásból sporteszközök (tornaszámoly, egyensúlyozó félgömb, gömbsúly, fitness labda, agility bója) és egy Dell Notebook került beszerzésre. Saját forrásból a pózvai telephelyen orvosi gázhálózat kiépítése valósult meg, folyékony nitrogéntároló tartály, raklapemelő, címkenyomtató, hitelesített mérleg és labormérleg került beszerzésre.

A BM/14916/2023 iktatószámú levelében foglaltak értelmében 2024. évre beruházási és / vagy felújítási közgazdasági tartalmú új kötelezettségvállalás a hazai költségvetés eredeti előirányzatának terhére nem volt vállalható további intézkedésig. 2024. április 4-én a BM/8769-19/2024 iktatószámú átírata alapján felhalmozási kiadás előző évi maradvány, eredeti előirányzat és többletbevétel terhére volt vállalható. Az Intézmény a felhalmozási célú beszerzések előkészítését csak a tilalom feloldása után tudta megkezdeni, ezért a beszerzések kitolódtak, felhalmozási célú előzetes és végleges kötelezettségvállalás 73.304.268 Ft értékben történt 2024. évben, melyből 12.141.815 Ft teljesült pénzügyileg. A fennmaradó 61.162.453 Ft a 2024. évi maradvány része.

2.2.5. A Rendkívüli kormányzati intézkedések, a Járvány Elleni Védekezési Központ Tartaléka, a Gazdaság-újraindítási programok, a Beruházás Előkészítési Alap, a Beruházási Alap, a Céltartalék előirányzataiból, a Központi Maradványelszámolási Alapból és a Megtakarítási Alapból történt felhasználás.

Meghatározott feladatra kapott előirányzatok

- EU-s pályázati támogatás összegével, 21.984.093 Ft-tal emeltük meg a kiadási és bevételi előirányzatot.
  - EFOP-1.8.19-17-2017-00022 azonosítószámú „Zalaegerszeg Járási Egészségfejlesztési Iroda” című pályázatra 21.984.093 Ft érkezett a pályázati elszámolás után.
- Bérkompenzációra 10.622 Ft került kiutalásra, az elszámolás alapján a 2024. évi támogatásból visszafizetést nem kell teljesíteni.
- Rezidensképzés támogatására összesen 85.240.535 Ft-ot kaptunk. Az új típusú rezidensképzés támogatásából származó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege a 2024. évi beszámolóban 1.569.800 Ft.
- EFI fenntartásra a benyújtott költségvetés alapján 2024. júniustól havi egyenlő részletben, összesen 25.200.000 Ft került kiutalásra. A támogatás összegére irányító szervi hatáskörben került az előirányzat megemelésre.
- Az Etikai Bizottság feltételeinek biztosítása érdekében 7.280.000 Ft támogatásban részesült az intézmény, mely összeg 2024. évben részben került felhasználásra, a támogatásból származó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege a 2024. évi beszámolóban 3.744.601 Ft.
- 2024. január 1-től az intézmény ingatlanüzemeltetési feladatait a KEF vette át. A KEF feladatátvételhez kapcsolódó kiadások fedezetére az 1091/2023. (III.16.) kormányhatározat alapján a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház 197.000.000 Ft támogatást kapott, melyből 159.153.923 Ft 2024. évben felhasználásra került. Az elszámolást követően a fel nem használt 37.846.077 Ft a 2024. évi maradványkimutatásban, mint szabad maradvány került kimutatásra.

- A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház 2024.04.24-én 1.215.174.200 Ft, 2024.06.26-án 909.150.800 Ft, 2024.11.28-án 14.253.000 Ft működési támogatásban részesült a 83/2024 (IV.17.) Korm. rendelet alapján, amit a tartozásállomány kifizetésére használtunk fel teljes egészében a jogszabályban meghatározott határidőig.

## 2.3 A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése.

2.3.1 A többletbevételek alakulása, azok egyszeri, illetve tartós jellege, a tervezettől való eltérés okai. A közhatalmi és működési bevételek bemutatása.

2024. évben a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház költségvetési bevétele 31.271.763.944 Ft volt.

Intézményünk működési bevételei jellemzően és túlnyomó többségében a NEAK támogatásból származnak (29.925.141.235 Ft), az összes költségvetési bevétel 95,69 %-a.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházhoz, mint vármegyei irányító kórházhoz 2023. július 1-től már csak egy tagkórház, a Keszthelyi Kórház tartozik. A vármegyei irányító kórház és a tagkórház között létrejött munkamegosztási megállapodás alapján a tagkórház a vármegyei irányító kórház által kifizetett költségeket megtéríti. A Keszthelyi Kórház likviditási helyzete 2024. évben nem tette lehetővé, hogy a felmerült költségeket maradéktalanul megtérítse az irányító vármegyei kórháznak. A költségek megtérítéséből származó bevétel 2024. évben 139.661.241 Ft volt. A tagkórház tartozása a vármegyei irányító kórház felé ezen jogcímen 2024. december 31-én 51.012.897 Ft.

2024. évben az EFOP-1.8.19-17.2017-00022 azonosítószámú „Zalaegerszeg Járási Egészségfejlesztési Iroda” című uniós pályázati forrásból 21.890.994 Ft működési támogatást és 93.099 Ft felhalmozási célú támogatást kapott Intézményünk a pályázat végelszámolását követően.

2024. december 17-én államháztartáson belüli működési támogatás 6.780.000 Ft és államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatás 500.000 Ft érkezett a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház bankszámlájára az Etikai Bizottság működési és felhalmozási költségeinek fedezetére.

Saját bevétel a térítésköteles betegellátásból, kisegítő tevékenységek többlet kapacitásának hasznosításából, gyógyszer-kipróbálási eljárásban való részvételből, a vényforgalmas gyógyszerár bevételéből, valamint költségek visszatérítéseiből származott, összesen 1.177.697.375 Ft, mely 127.824.158 Ft-tal növekedett az előző évi bevételekhez képest, ami 12,18 %-os emelkedés volt. A saját jogcímen befolyt bevételek az eredeti előirányzatot 166.097.375 Ft-tal haladták meg. Az előző év teljesítés adatahoz viszonyítva - a Szolgáltatások ellenértéke jogcím kivételével, - minden jogcímen növekedést tudtunk elérni. A Szolgáltatások ellenértéke jogcímen kerültek könyvelésre a közüzemi díjakkal növelt ingatlan bérbeadásból származó bevételek, melyek a KEF feladatátvállalását követően csökkentek. A bérlők a közüzemi díjakat a költség felmerülésével azonosan, a KEF-nek fizették meg.

- Áru és készletértékesítés bevételei növekedtek 44.222.944 Ft-tal (17,43 %-kal).

- Szolgáltatások ellenértékének bevételei 4.167.518 Ft-tal csökkentek 2023-ról 2024-re.
- Az ellátási díjak bevételei 72.554.509 Ft-tal (98,24 %-kal) növekedtek.
- Az egyéb működési bevételek (itt számoljuk el a NAV-tól kapott szakképzési hozzájárulás összegét az ösztöndíjas hallgatók után, a vényforgalmas gyógyszertár szolgáltatási díját, juttatását, az utólagos engedményeket, illetve a meghiúsult tanulmányi szerződésekre járó bevételeket, szerződésszegésből, nem megfelelő teljesítésből adódó kötbérek) 17.216.508 Ft-tal (15,55 %) növekedtek 2023. évhez képest.

### 2.3.2 A bevétel tervezettől való elmaradásának okai. NÉ

2.3.3 Az előirányzatonkénti követelés állomány alakulásának bemutatása (lejárat szerint), behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követeléseként kivezetett állomány nagysága.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház 2024. december 31-én nyilvántartásban lévő követelés állománya 4.627.627.451 Ft. Az összeg tartalmaz 4.550.996.826 Ft 2 havi NEAK finanszírozást, melyet jogszabály alapján előírtunk.

A vevőkkel szembeni követelések összesen 76.503.531 Ft, ebből az összes lejárt 50.382.964 Ft. A 90 napon túli lejárt követelésünk 9.296.356 Ft. Jelentősen megemelkedett az érvénytelen biztosítások miatti követelés összege, melyek behajtására nagy erőfeszítéseket teszünk, ami anyagi terhet ró a Kórházra (2024. évben 2.946.294 Ft fizettünk ki behajtási költségként). Ez hosszabb távon a kintlévőségek nagy mértékű növekedését vonja maga után.

A követelések felhalmozási bevételre 127.094 Ft-ot tett ki, mely tárgyi eszköz értékesítésből származik.

A mérleg fordulónapján kétes követelést nem tartunk nyilván a 0-s számlaosztályban.

A bevételek beszedése érdekében a VIP szobákért fizetendő térítési díjakat, illetve az ápolási díjakat előre kérjük kifizetni.

A követelések behajtásával kapcsolatosan az intézmény a szükséges és lehetséges intézkedéseket megtette, a behajtás folyamata szabályozott, a követelések behajtásának nyomon követése a Jogi Osztály által biztosított. Az első fizetési felszólítást szabályzat szerint a Pénzügyi és Számveteli Osztály küldi ki a partnernek. A követelés ki nem egyenlítését a Pénzügyi és Számveteli Osztály jelzi a Jogi Osztálynak, aki megküldi a második fizetési felszólítást. Amennyiben a két fizetési felszólítás ellenére a behajtás eredménytelen a Jogi Osztály indítja a végrehajtási eljárást. A behajtásoknál eddig a legnagyobb gondot a külföldi illetőségű vevők okozták, mivel az ő esetükben a tőketartozás és a behajtási eljárás során felmerülő többlet költségek megtérülése nagyon alacsony. 2021. évtől jelentősen megváltoztak a társadalombiztosítás keretében nem jogosult személyek egészségügyi ellátásának szabályai. Az érvényes biztosítással nem rendelkezők ellátási díját ezentúl nem téríti meg a NEAK az intézmény részére, annak kiszámlázását, behajtását az intézmény köteles rendezni. A biztosítással nem rendelkezők jelentős hányada nem tudja, vagy nem akarja fizetni az orvosi ellátás költségeit, mely így nem csak bevétel kiesést, hanem jelentős többletmunkát és többlet költséget is okoz a Kórház részére.

Jogsabály és belső szabályzataink alapján 2024. évben 4.341.073 Ft behajthatatlan követelést írtunk le. Követelések értékvesztésére 32.634.160 Ft került elszámolásra.

## 2.4 Költségvetési maradvány

### 2.4.1 A 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei.

A 2023. évi maradvány összege 179.860.031 Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A maradvány, felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- EU-s programok maradványai:
  - EFOP-2.2.23-21-2022-00011: 285.514 Ft,
  - EFOP-2.2.19-17-2017-00028: 100.000 Ft,
- Családbarát szülészet kialakítása hazai forrásból származó projekt maradványa:
  - CSBSZ II.: 1098/2018 (III.19.) kormányhatározat alapján CSBSZ 2019 pályázat támogatása 9.771.359 Ft,
- OKFŐ/72446-1/2022 támogatói okirat alapján kapott EFI fenntartás összegéből 328.583 Ft,
- Az A-2/2023 (VII.05) EIRTB határozat alapján kapott vis maior támogatás összegéből 68.881.117 Ft
- Új típusú rezidenstámogatás maradványa: 12.931.300 Ft,
- 2023. évi kifizetetlen szállítói számlákra 87.562.158 Ft.

### 2.4.2 A 2024. évi költségvetési maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

A 2024. évi maradvány összege 125.292.933 Ft, melyből 37.846.077 Ft szabad maradvány, 87.446.856 Ft kötelezettségvállalással terhelt.

A maradvány, felhasználása az alábbiak szerint alakul:

- Szabad maradvány:
  - Az 1091/2023. (III.16.) kormányhatározat alapján kapott támogatás fel nem használt összege: 37.846.077 Ft.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradvány:
  - Új típusú rezidenstámogatás maradványa: 1.569.800 Ft,
  - Etikai Bizottság működési támogatásának maradványa: 3.744.601 Ft,
  - 2024. évi kifizetetlen szállítói számlákra 82.132.455 Ft.

A kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

## 3 Egyéb

3.1 A gazdálkodás és a vagyonyváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, a 2024. évben végrehajtott állami vagyonhasznosítások, a befolyt bevétel és felhasználása.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban 2024. évre az európai uniós projektek lezárultak, felhalmozási célú vis maior támogatásban nem részesült az Intézmény, az önerőből végzett beruházások a BM/14916/2023 és a BM/8769-19/2024 iktatószámú levelében foglaltak értelmében csak a tilalom feloldását követően kezdődhetnek meg.

Az immateriális javak nyitó állománya 94.036.069 Ft volt, mely 86.000 Ft-tal csökkent selejtezés miatt.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok nyitó állománya 8.395.847.997 Ft, melynek értéke az előző évhez képest beruházásból és felújításból növekedett 41.841.200 Ft-tal. A Diagnosztika épületére 28.450.000 Ft, a pózvai telephelyen az Ideg pavilon épületére 6.350.700 Ft, a 100 ágyas Elmepavilon épületére 6.440.000 Ft került aktiválásra és 600.500 Ft értékben fém tároló került beszerzésre oxigéntartályok tárolására. A bruttó érték 922.000 Ft-tal csökkent a gázfogadó építményének selejtezése miatt.

A gépek, berendezések felszerelések nyitó értéke 6.762.218.034 Ft volt, mely 63.118.623 Ft-tal növekedett. A bruttó érték 140.418.279 Ft-tal csökkent selejtezés és értékesítés miatt.

2024. évben a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház tárgyi eszköz bérbeadásából (ingatlan és ingó) származó bevétele 86.113.911 Ft volt. A vagyonhasznosításból származó bevételt az intézmény a megnövekedett dologi kiadások fedezetére használta fel.

3.2 A költségvetési intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása az alábbiak szerint:

- jellege, mértéke,
- változása, eredményessége,
- a költségvetési befizetési kötelezettség,
- az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására. NÉ

3.3 Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete.

Kórházunk a következő tevékenységeket szervezte ki: ESWL kezelés, termoterápia, szállítás, orvostechológiai berendezések komplex műszaki üzemeltetése és szerviz ellátása (műszermenedzsment) feladat.

2024. év	tevékenység	mennyiség	Bruttó költség (Ft)	a tevékenység részesedése a kórház összkiadásán belül %
UVEK Zrt.	ESWL kezelés	648 finanszírozott eset	102.406.357	0,32%
Uro-Clin Kft.	termotherápia	37 finanszírozott eset	6.864.746	0,02%

Transhuman Kft.	szállítás	122 052 km	100.519.768	0,31%
Vatner Kft.	műszermenedzsment	4.888 db eszköz	180.395.437	0,57%

3.4 A Kormány döntésével az intézmény által megvalósítandó, kiemelt állami nagyberuházások, fejlesztési projektek kiadásaira rendelkezésre bocsátott és felhasznált források alakulásának és az elvégzett feladatoknak az intézmény saját beruházásaitól elkülönített, projektenkénti részletes bemutatása. NÉ

3.5 A nonprofit gazdasági társaságoknak, az (köz-) alapítványoknak, a társadalmi szervezeteknek, a köztisztviselőknek adott nem normatív támogatások meghatározott közhasznú tevékenységek szerinti részletezésben. NÉ

3.6 A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma. NÉ

3.7 A humánszolgáltatások ellátása

A humánszolgáltatások ellátására biztosított támogatások felhasználása, amelyeknél tételesen be kell mutatni a feladatmutatók tervezett és tényleges nagyságát. NÉ

3.8 A kincstári finanszírozás

A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai.

A Magyar Államkincstár 2022. január 1. napjától teljeskörű új informatikai rendszerre történő átállást valósított meg a Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer (a továbbiakban: KKVTR/IFMIS), valamint a Számlavezető Rendszer indulásával.

A KKVTR / IFMIS rendszerben 2023. január 1-jével bevezetésre került a tételes kötelezettségvállalás / követelés bejelentése, illetve a tételes rendezés. A tételes kötelezettségvállalás / követelés bejelentés segítségével az Intézmény eleget tesz az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 111/J. §, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. melléklet 5.a. pontja alapján a bejelentési kötelezettségének a tárgyévi és a tárgyévet követő költségvetési évre vállalt kötelezettségei, más fizetési kötelezettségei, valamint követelései vonatkozásban. A tételes rendezés során a megvalósult pénzforgalmi teljesítések utólagos rendezését végezzük tételesen a tranzakció azonosító megjelölésével.

A rendszer a költségvetési feladatokat egyszerűbbé, átláthatóvá teszi. Használatával az államháztartási információs rendszer fejlettebb, korszerűbb lett, az Intézmény részére a napra kész adatok rendelkezésre állnak.

A kincstári körön kívüli tételeket nem kell az E-adat rendszerben jelenteni bizonylatokon, a feladás elvégzi a könyvelésnek megfelelő kiegyeztetéseket rovatkód szerint, kiváltva a PJ02- táblázatot. A rendszer bevezetése - a korábbi működési folyamatokkal szemben - jelentős gyorsulást tett lehetővé.

2024. január 1-től a fájl alapú transzferkapcsolatot felváltotta az interfész kapcsolat a KKVTR/IFMIS és a Computrend Ecostat programok között. A 2023. évben tapasztalt programhibákat az interfész kapcsolat kiküszöbölte, a Kincstár felé történő

adatszolgáltatás zökkenőmentesebb lett. 2024. évben egy-két tétel esetében az év végi rendezéseknél még használtuk a korábbi eljárásrendet a teljes egyezőség megteremtése érdekében, de a levont tapasztalatok alapján reményeink szerint a 2025. évben erre már nem lesz szükség.

### 3.9 Szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatok

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források bemutatása (IV/2. melléklet). NÉ

### 3.10 Részesedések (a mellékletben felsorolt szervek esetében)

A tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tekintetében. NÉ

### 3.11 Európai uniós, illetve pályázati támogatások

Kérem továbbá, hogy az európai uniós, illetve pályázati támogatások felhasználását a szöveges indoklásban elkülönítve, a szöveges indoklás utolsó szövegegységeként szíveskedjenek bemutatni (a korábbi gyakorlat nem volt teljes körűen egységes az intézményi körben) az alábbi táblázat alkalmazásával.

2024. évben a Kórház nem részesült sem európai uniós, sem pályázati támogatásban. Az EFOP-2.2.19-17-2017-00028 „A rendelőintézetben működő járóbeteg szolgáltatások fejlesztése a Zala Megyei Szent Rafael Kórházban” című projekt és az EFOP-2.2.23-21-2022-00011 „Kardiológiai és Onkológiai Eszközpark fejlesztése a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban” című projekt záró pénzügyi beszámolóját 2024. évben elfogadták a pénzügyi zárás folyamatban van.

A következő táblázatban röviden összefoglalva, projektenként mutatjuk be az uniós programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatokat és az ezzel kapcsolatos számszaki adatokat, szerepeltetve a projekt vonatkozásában **kapott teljes támogatás összegét**, a 2024. évben a projekt terhére elszámolt és a projekt vonatkozásában eddig összesen **elszámolt ráfordításokat**, továbbá azt, hogy azokkal kapcsolatban milyen volumenű **saját költségvetési források** kerültek felhasználásra.

Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2022. évi felhasználás (forint)	2023. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
EFOP-2.2.19-17-2017-00028	A Rendelőintézetben működő járóbeteg szolgáltatások fejlesztése a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2022.05.01 - 2023.10.31.	283 933 710	0	7 935 988	271 275 958	A záró helyszíni ellenőrzés lezajlott, a projekt záró beszámolója elfogadásra került, a pénzügyi zárás folyamatban van.
EFOP-2.2.23-21-2022-00011	Kardiológiai és Onkológiai Eszközpark fejlesztése a Zala Vármegyei Szent	2022.02.01. - 2023.11.30.	799 949 945	0	0	799 949 945	A záró helyszíni ellenőrzés lezajlott, a projekt záró beszámolója elfogadásra került, a

	Rafael Kórházban						pénzügyi zárás folyamatban van.
EFOP-1.8.19-17-2017-00022	Zalaegerszeg Járási Egészségfejlesztési Iroda	2018.03.01-2020.04.30	85 335 973	0	0	0	Záró helyszíni ellenőrzés lezajlott, a projekt záró beszámolójának ellenőrzése folyamatban van. A teljes támogatási összegből 72 282 308 Ft került felhasználásra.
EFOP-1.8.19-17-2017-00022	Zalaegerszeg Járási Egészségfejlesztési Iroda fenntartási időszak	2020.05.01-2023.04.30	25 200 000	0	24 871 417	25 200 000	A teljes támogatás összege 25.200.000 Ft, melyet 2024. évben teljes összegben felhasználtunk.
EFOP-1.10.3-17-2017-00042	Képzések a minőségi betegellátás érdekében a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2018.03.01-2021.02.28	116 872 444	0	0	0	Fenntartási időszak vége: 2023.12.17. A pénzügyi zárás folyamatban van.
<u>AEEK/398 66-1/2019</u>	Családbarát, családközpontú szülészet és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése	2019.02.07-2020.10.31.	160 747 000	0	0	0	Előírt önerő 0 Ft volt, szerződéskötéshez nettó 6.061.398 Ft többletfedezet volt szükséges. Fenntartási időszakban lévő projekt. (2025.12.31.)
AEEK/783 13-1/2019	Családbarát, családközpontú szülészet és koraszülött intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése (I. ütem)	2020.01.01-2022.06.30.	79 831 743	0	72 426 272	1 033 120	A projekt pénzügyi felhasználása 2023.12.31-ig megtörtént. Elszámolása és a maradvány (összege: 5 051 330 Ft) visszafizetése 2024-ben megtörtént.
AEEK/783 13-1/2019	Családbarát, családközpontú szülészet és koraszülött	2020.01.01-2022.06.30.	29 971 257	0	7 440 846	494 415	A projekt pénzügyi felhasználása 2023.12.31-ig megtörtént.

	intenzív ellátás infrastrukturális feltételeinek fejlesztése (II. ütem)						Elszámolása és a maradvány (összege: 5 323 546 Ft) visszafizetése 2024-ben megtörtént.
EFOP-1.10.4-18-2019-00006	Támogatási program a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2019.09.01-2023.06.30.	3 121 802	0	0	0	2023. évben 1 191 620 Ft maradványösszeg került visszafizetésre.
EFOP-1.10.4-18-2019-00017	Támogatási program a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban II.	2019.12.01-2023.06.30.	7 486 822	0	0	0	2023. évben 7 513 178 Ft maradványösszeg került visszafizetésre.
EFOP-1.8.21-18-2019-00012	Infekciókontroll tevékenységek fejlesztése a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2020.05.01-2022.06.01.	56 264 679	0	30 671 962	0	Fenntartási időszakban lévő projekt, fenntartási időszak vége: 2027.12.09.
EFOP-2.2.18-17-2017-00049	Betegbiztonság fejlesztése a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2017.11.01-2018.12.31.	194 342 662	0	0	0	Fenntartási időszakban lévő projekt, fenntartás vége 2025.07.31.
EFOP-2.2.20-17-2017-00008	Radiológiai ultrahang beszerzése a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2017.12.01-2018.10.31.	47 463 637	0	0	0	Fenntartási időszakban lévő projekt, fenntartás vége 2024.03.21. ZFJ elfogadva.
KEHOP-5.2.10-16-2016-00011	A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház Nővérszállójának épületenergetikai korszerűsítése	2016.10.27-2017.10.27.	136 585 449	0	0	0	Fenntartási időszakban lévő projekt, fenntartás vége 2026.03.01.
KEHOP-5.2.11-16-2016-00017	Fotovoltaikus rendszerek kialakítása a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2017.01.01-2017.12.31.	132 125 254	0	0	0	Lezárt projekt.
EFOP-1.10.2-17-	Humán erőforrás fejlesztés a Zala	2018.03.01-	149 870 611	0	0	0	Lezárt projekt.

2017-00046	Vármegyei Szent Rafael Kórházban	2020.03.31.						
NYDOP-5.2.1/C-11-2012-0001	Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Nyugat-dunántúli Régió egészségügyi intézményeiben	2012.07.01-2015.09.30.	180 229 761	103 019 000	0	0		Lezárt projekt.
KEOP-5.6.0/E/15-2015-0003	„A Zala Megyei Kórház képalkotó diagnosztikai egészségügyi eszközparkjának modernizálása alacsony energia-felhasználású MRI berendezéssel”	2015.05.26-2015.12.15.	740 292 519	0	0	0		Lezárt projekt.
KEOP-5.6.0/E/15-2015-0049	„A Zala Megyei Kórház képalkotó diagnosztikai egészségügyi eszközparkjának modernizálása alacsony energia-felhasználású röntgen berendezésekkel ”	2015.05.26-2015.12.31.	431 779 575	0	0	0		A projekt zárása folyamatban van.
TIOP-2.2.6-12/1B-2013-0050	Eszközállomány – fejlesztés és korszerűsítés a Zala Megyei Kórházban	2013.06.28-2015.12.31.	540 270 305	0	0	0		Lezárt projekt.
TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0023	A Zala Megyei Kórház infrastrukturális fejlesztése 2009-2015 között	2009-2015.12.31.	213 540 829	0	0	0		Lezárt projekt.
GYDIAB-21-16	Gyermekegészségügyi pályázat	2021.12.31-ig	9 380 986	0	9 380 986	0		12 766 547 Ft maradvány visszafizetése 2023-ban megtörtént.

Az Országos Kórház Főigazgatóság pályázati projektjei, melyekben érintett Intézményünk:

Projekt azonosítója	Projekt címe	Megvalósuló tevékenységek
EFOP-2.2.0-16-2016-00004	Az aktív fekvőbeteg-ellátási forma kiváltása az egynapos sebészeti ellátás rendszerének fejlesztésével	1 db egynapos sebészeti műtő, egynapos sebészeti kórterem kialakítása Főépülethez kapcsolódóan, eszközbeszerzés. A kivitelezési munkák befejeződtek.
EFOP-2.2.0-16-2016-00005	„Pszichiátriai ellátórendszer strukturált fejlesztése keretében az ellátások minőségének és hozzáféréseinek javítása”	A projektben a pózvai telephely III. pavilonjának földszinti és 1. emeleti átalakítása, felújítása 2023-ban befejeződtek, az épület átadásra került.
EFOP-2.2.0-16-2016-00008	„Pszichiátriai és addiktológiai gondozóhálózat fejlesztése”	Zalaegerszeg, Kossuth u. 46-48. sz. alatti Mentálhigiénés központ felújítása, eszközbeszerzések. NTR mintaprojektben is részt veszünk. Kivitelezési munkák 2021-ben befejeződtek. A kapcsolódó mobiliák szállítása 2021-ben részben megtörtént. Fennmaradó rész szállítása 2023-ban valósult meg.
EFOP-2.2.0-16-2016-00002	Gyermek és ifjúságpszichiátriai, addiktológiai és mentálhigiénés ellátórendszer infrastrukturális feltételeinek fejlesztése	Zalaegerszeg, Kossuth utca 46-48. sz. alatt lévő Nővérszálló és Mentálhigiénés központ épületegyüttes földszinti, 250 nm részének átalakítása, felújítása gyermekpszichiátria kialakítása érdekében. Eszközbeszerzések, mobiliák 2021-ben megérkeztek, kivitelezés befejeződött.
EFOP-2.2.0-16-2016-00007	Diagnosztikai és orvosi laboratórium (patológia) hálózat fejlesztése	Patológia épület belső felújítása, patológiai eszközök beszerzése. 2021-ben további eszközzszállítások, valamint a hűtőgépezet cseréje megtörtént.
EFOP-2.2.0-16-2016-00003	Egységes ápolási eszközpark kialakítása	Ápolási eszközök beszerzése.
EFOP-2.2.0-16-2016-00001	Nővérszálló belső felújítása	Nővérszálló belső felújítása, átalakítása, bútorbeszerzés. A kivitelezési munkák 2021-ben befejeződtek. A kapcsolódó mobiliák szállítása 2023-ban megtörtént.
EFOP-4.2.2-16-2017-00001	Skill laborok fejlesztése	Skill labor kialakítása és eszközök fejlesztése. A projekt 2020-ban megvalósult.
TIOP-2.2.4-09/1-2010-0015	Kardiológia és Szívsebészeti Centrum kialakítása és infrastruktúra fejlesztés a Zala Megyei Kórházban	Projekt II. szakasza hazai forrásból 2017 – 2019.03. hó között valósult meg. Felhasznált európai uniós és hazai forrás 4 921 508 953 Ft. Záró helyszíni ellenőrzés 2019.03.26-án lezajlott.
KEHOP-5.2.2-16-2016-00108	Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései – többletforrás került megítélésre	2023-ban megvalósult a „C” épület energetikai felújítása, és átadása (nettó 746 279 030 Ft támogatással). A „B” épület felújítása az eredetileg tervezett határidőre nem valósult meg. (Támogatás összege: 350 926 461 Ft).

### 3.12 Kiemelt jelentőségű szakmai feladatok és azok finanszírozása

Kérem, hogy a kiemelt jelentőségű szakmai feladatokat és azok finanszírozását külön szövegegységben bemutatni szíveskedjen [pl. intézményi szervezetátalakítás (pl. KEF és KEKVA fenntartásba történt átadások), rezsikompenzáció, egészségügyi konszolidáció, háziorvosi ügyeleti rendszer, szakápolás átalakítása, stb.].

Az adósságállomány rendezésére és a likviditási helyzet javítása érdekében a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház 2024. évben 2.138.578.000 Ft működési támogatásban részesült a 83/2024 (IV.17.) Korm. rendelet alapján, amit a tartozásállomány kifizetésére használtunk fel teljes egészében a jogszabályban meghatározott határidőig.

A Zala Vármegyei Szent Rafael Kórházban, mint minden kórházban, 2024. évben a legnagyobb prioritást hasonlóan az előző évhez a likviditási helyzet kezelése jelentette. 2024. évben már a szigorú keretgazdálkodás és osztályos készletgazdálkodás mellett sem volt biztosítható a számlák határidőre történő kiegyenlítése. Folyamatos kontrollt igényelt a vezetés részéről a likvid pénzeszközök felhasználása, hogy a szűkös pénzeszközök ellenére is biztosítani tudják a folyamatos, biztonságos és magas színvonalú betegellátást.

Az adósság állomány tartós jelenléte a költségvetésben további súlyos, rendszerbe beépülő problémákat vet fel. Beszállítók kénytelenek további áremelésekre, késedelmi kamat és behajtási költségáttalány kivetésére. Az eszközpark pótlásának, karbantartásának, fejlesztésének elmaradása betegbiztonsági kockázatot hordoz magában, a technológiai lemaradások behozhatatlanok lesznek.

Bízunk benne, hogy 2025. évben a finanszírozás változásának hatására a likviditási problémák mérséklődnek az ágazatban, az adósságállomány minimálisra csökkenthető és az előző évek likviditási problémái miatt elmaradt eszközbeszerzések megvalósulhatnak.

Zalaegerszeg, 2025. június 18.

**Dr. med.habil. Gasztonyi Beáta PhD.**  
főigazgató

**Kiss Ilona Andrea**  
gazdasági igazgató